



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

STRATEJİ MENKUL DEĞERLER A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2024 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Tablolar



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Bağımsız Denetim Kuruluşu	HLB SAYGIN BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Strateji Menkul Değerler Anonim Şirketi

Yönetim Kurulu'na

Giriş

Strateji Menkul Değerler Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Eylül 2024 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynaklar değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre, ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, Strateji Menkul Değerler Anonim Şirketi'nin 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla finansal durumunun, finansal performansının ve aynı tarihte sona eren dokuz aylık döneme ilişkin nakit akışlarının Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak, tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

HLB SAYGIN BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş

(A member of HLB International)

Servet Gür EYÜPGİLLER, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 30 Ekim 2024

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2024	Önceki Dönem 31.12.2023
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	95.277.082	39.325.591
Finansal Yatırımlar	6.a	53.683.726	58.000.384
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar		53.683.726	58.000.384
Ticari Alacaklar	7.a	516.461.243	414.896.376
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		516.461.243	414.896.376
Diğer Alacaklar	8.a	10.664.846	21.308.658
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		10.664.846	21.308.658
Peşin Ödenmiş Giderler	9.a	968.110	993.092
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler		968.110	993.092
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	29.a	1.918.836	607.521
ARA TOPLAM		678.973.843	535.131.622
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		678.973.843	535.131.622
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	6.b	357.530	357.530
Satılmaya Hazır Finansal Yatırımlar		357.530	357.530
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	10	24.235.820	22.747.393
Maddi Duran Varlıklar	12	16.404.958	11.355.741
Binalar		0	0
Tesis, Makine ve Cihazlar		2.071.138	1.814.759
Taşıtlar		5.324.821	6.897.272
Mobilya ve Demirbaşlar		1.568.212	900.170
Özel Maliyetler		7.440.787	1.743.540
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	1.044.199	1.097.639
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.044.199	1.097.639
Peşin Ödenmiş Giderler		201.558	580.213
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler		201.558	580.213
Ertelenmiş Vergi Varlığı	29.e	7.025.078	4.090.057
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		49.269.143	40.228.573
TOPLAM VARLIKLAR		728.242.986	575.360.195
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	18	42.785	184.607
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	0
Banka Kredileri		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		42.785	184.607
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar		42.785	184.607
Ticari Borçlar	7.b	597.049.026	442.017.040
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar		597.049.026	442.017.040
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	21.a	1.210.793	771.458
Diğer Borçlar		1.267.721	3.914.859
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	8.b	1.267.721	3.914.859
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	29.b	0	0
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.882.503	1.027.760
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	21.b	1.776.129	855.178
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	22	106.374	172.582
ARA TOPLAM		601.452.828	447.915.724
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		601.452.828	447.915.724
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	0
Uzun Vadeli Karşılıklar	21.c	1.964.438	1.726.258
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		1.964.438	1.726.258
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	29.e	0	3.372.411
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.964.438	5.098.669
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		603.417.266	453.014.393
ÖZKAYNAKLAR			

Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		124.825.720	122.345.802
Ödenmiş Sermaye	23.a	25.000.000	10.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	23.a	71.714.524	70.416.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-1.093.602	-1.485.771
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.093.602	-1.485.771
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	23.d	-1.093.602	-1.485.771
Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		0	0
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	23.c	12.259.111	12.259.111
Sermayeye Eklenecek Gayrimenkul veya İştirak Satış Kazancı		0	0
Yasal Yedekler		12.259.111	12.259.111
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	23.e	27.229.294	31.288.751
Net Dönem Karı veya Zararı	23.e	-10.283.607	-132.289
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		124.825.720	122.345.802
TOPLAM KAYNAKLAR		728.242.986	575.360.195

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2023 - 30.09.2023
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	24.a	136.662.424	128.871.624	128.009.247	20.339.048
Satışların Maliyeti	24.b	-105.730.606	-62.707.601	-103.297.810	-14.038.416
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		30.931.818	66.164.023	24.711.437	6.300.632
BRÜT KAR (ZARAR)		30.931.818	66.164.023	24.711.437	6.300.632
Genel Yönetim Giderleri	25.c	-37.982.263	-30.671.253	-11.035.996	-9.629.918
Pazarlama Giderleri	25.b	-1.206.999	-1.281.256	-474.099	-479.357
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	25.a	-3.418	-11.800	-983	-811
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	26.a	13.357.528	24.965.067	12.557.035	22.444.367
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	26.b	-380.572	0	-20.274	0
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		4.716.094	59.164.781	25.737.120	18.634.913
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	27	165.047	124.552	165.047	-9.419
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	27	25.505.586	11.110.403	26.876.793	3.396.904
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		30.386.727	70.399.736	52.778.960	22.022.398
Finansman Gelirleri	28.a	8.747.256	24.661.792	2.430.879	4.942.581
Finansman Giderleri	28.b	-2.264.431	-3.671.842	-2.189.258	-1.845.853
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		-49.759.547	-47.337.285	-69.929.616	-23.064.965
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-12.889.995	44.052.401	-16.909.035	2.054.161
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		2.606.388	-13.909.584	29.579.776	38.369.984
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	29.d	-908.304	-14.962.847	12.972.415	-1.025.022
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	29.d	3.514.692	1.053.263	16.607.361	39.395.006
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-10.283.607	30.142.817	12.670.741	40.424.145
DÖNEM KARI (ZARARI)		-10.283.607	30.142.817	12.670.741	40.424.145
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		-10.283.607	30.142.817	12.670.741	40.424.145
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	30	-0,41130000	3,01430000	0,50680000	4,24240000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	-1.485.771	0	-1.485.771
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	23.d	0	-1.485.771		-1.485.771
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	0		
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	23.d	0	0		
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0		
Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farkları		0	0		
Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)		0	0		
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	-1.485.771	0	-1.485.771
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-10.283.607	28.657.046	12.670.741	38.938.374
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		-10.283.607	28.657.046	12.670.741	38.938.374

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		63.905.303	-18.010.696
Dönem Karı (Zararı)		-10.283.607	30.142.817
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-10.283.607	30.142.817
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		10.163.761	-4.024.515
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		9.124.655	8.800.048
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-987.159	-361.192
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-920.951	-408.238
Diğer Karşılıklar (İptalleri) İle İlgili Düzeltmeler		-66.208	47.046
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler		-1.488.427	-11.110.403
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler		-1.488.427	-11.110.403
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		3.514.692	15.456.278
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler		0	-16.809.246
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		64.933.453	-27.979.670
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		4.316.658	-24.192.090
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-101.564.867	-362.679.584
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-101.564.867	-362.679.584
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		10.643.812	-4.126.223
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		10.643.812	-4.126.223
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-1.286.333	16.461
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		155.031.986	356.467.528
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		155.031.986	356.467.528
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		439.335	259.574
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler			0
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-2.647.138	6.274.664
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-2.647.138	6.274.664
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		64.813.607	-1.861.368
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		0	-1.186.481
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-908.304	-14.962.847
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-14.008.825	2.031.811
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	1.930.417
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			0
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	1.930.417
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-14.173.872	0
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	0
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-14.173.872	0
Alınan Temettüler		165.047	101.394
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		6.055.013	9.098.939
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		15.000.000	4.000.000
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri		15.000.000	4.000.000
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-141.822	0
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları		-141.822	0
Ödenen Faiz		-940.134	-2.714.342
Alınan Faiz		8.747.256	3.832.342
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-16.610.287	3.980.939

YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		55.951.491	-6.879.946
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		55.951.491	-6.879.946
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		39.325.591	77.437.533
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		95.277.082	70.557.587

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıları														
	Kar Payları									-2.236.475		-2.236.475		-2.236.475	
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması														
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış														
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler														
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları														
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşiminin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakiyeler		25.000.000	71.714.524	-1.093.602	0			12.259.111	27.229.294	-10.283.607	124.825.720		124.825.720	